



PROIECT DE HOTĂRÂRE

Din

privind: încheierea exercitiului bugetar pe anul 2019
al comunei corod , judetul galați

Inițiator: Cârjeu Vasile, primarul comunei Corod, județul Galați;
Nr.de înregistrare și data depunerii proiectului: 4133 din 11.04.2020 ;

Luând act de :

- Referatul de aprobare al Primarului comunei Corod, înregistrat la nr.4133 din 11.04.2020 ;
- Raportul Biroului financiar-contabil din cadrul aparatului de specialitate al primarului, înregistrat la nr. 4134 din 11.04.2020;
- Rapoartele de avizare ale Comisiilor de specialitate nr. 1, nr.2, nr.3 ale Consiliului local Corod;

Având în vedere temeiurile juridice, respectiv prevederile :

- Legea nr.5/2020 a bugetului de stat pe anul 2020, cu modificările și completările ulterioare,
 - art.57, alin.(1) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 3.751 din 13 decembrie 2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercițiului bugetar al anului 2019, cu modificările și completările ulterioare;
 - prevederile art.19, art.27 și art.28, alin. 9 din Legea nr. 82/1991 privind Legea contabilității, republicată (R 4), cu modificările și completările ulterioare;
- În baza prevederilor art.87 alin.1, art.129 alin.2 lit.b, alin.4 lit.a și art.196 alin.1 lit.a din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;

HOTĂRĂȘTE :

Art.1.-Se aprobă încheierea exercitiului bugetar pe anul 2019 al comunei Corod , judetul Galați, după cum urmează:

I. **Bilantul** cuprinde urmatoarele solduri:

total active = 92.529.739 lei,

total datorii = 3.159.036 lei,

active nete = capitaluri proprii = 89.370.703 lei, astfel:

1. Active necurente = 85.148.640 lei, din care :

- active fixe necorporale190.027 lei
- instal.tehnice, mijl.transport590.074 lei
- terenuri si cladiri84.144.024 lei
- titluri de participare 20 lei
- creante necurente..... 224.495 lei

2. Active curente = 7.381.099 lei, din care :
- stocuri1.546.393 lei
 - creante bugetare4.037.819 lei
 - creante fd ext neramb 1.219.191 lei
 - disponibil conturi bancare238.426 lei
3. Datorii = 3.159.036 lei, din care :
- datorii comerciale si avansuri1.331.352 lei
 - datorii catre bugete273.765 lei
 - datorii fd ext neramb.1.219.191 lei
 - salarii 233.542 lei
 - alte drepturi48.184 lei

II. Contul de rezultat patrimonial:

1. total venituri operationale = 14.984.500 lei, din care :
- venituri impozite si taxe = 8.761.291 lei
 - venituri din activit.econ. = 350.116 lei
 - subventii, aloc.speciale = 4.874.621 lei
 - alte venituri operationale = 998.472 lei
2. total venituri extraordinare = 13.350 lei
3. total cheltuieli operationale = 8.530.072 lei, din care :
- salarii si contributii = 4.724.544 lei
 - subventii/transfer. = 826.204 lei
 - stocuri,consumabile, lucrari si servicii executate de terti = 2.617.209 lei
 - chelt cu amortizarea = 362.115 lei
4. cheltuieli financiare = 0 lei

III. Situația fluxurilor de trezorerie:

Denumire cont	Sold 01.01.201 9	Incasari	Plati	Sold 31.12.201 9
5311-casa (lei)	0	4.550.642	4.550.642	0
5211/5213-disponibil buget local	777.672	14.134.155	14.761.790	150.037
552-sume in mandat/depozit	48.646	143.686	139.330	53.002
560-buget venituri proprii	2.643	325.464	328.107	0
562-disponibil buget venituri proprii si subventii	112.932	24.560	13.599	10.961
5121-disponibil garantii materiale CEC	3.572	0	0	3.635

IV: Contul de execuție bugetară:

1. bugetul local :
- total venituri :
 - o prevederi bugetare initiale = 48.520.120 lei
 - o prevederi bugetare definitive= 49.560.720 lei
 - o drepturi constatate = 18.272.172 Lei
 - o incasari realizate = 14.134.155 lei
 - o stingeri pe alte cai = 0 lei
 - o drepturi de incasat = 4.138.017 lei
 - o excedent 2019 = 777.672 lei
 - total cheltuieli :

o prevederi bugetare initiale= 49.288.330 lei
o prevederi bugetare definitive = 50.328.930 lei
o angajamente bugetare = 14.970.426 lei
o angajamente legale = 14.761.790 lei
o credite de angajament = 41.712.940 lei
o plati efectuate = 14.761.790 lei
o cheltuieli efective = 8.171.712 lei

2. bugetul de venituri proprii si subventii :

□ total venituri :

o prevederi bugetare initiale = 283.280 lei
o prevederi bugetare definitive = 434.780 lei
o drepturi constatate = 350.024 lei
o incasari realizate = 350.024 lei
o stingeri pe alte cai = 0 lei
o excedent 2019 = 2.643 lei

□ total cheltuieli :

o prevederi bugetare initiale = 302.220 lei
o credite bugetare = 453.720 lei
o angajamente bugetare = 370.484 lei
o angajamente legale = 362.824 lei
o plati efectuate = 341.706 lei
o cheltuieli efective = 358.360 lei

Art.2.- Cu aducerea la îndeplinire a prevederilor prezentei hotărâri se împuternicește primarul comunei Corod, județul Galați;

Art.3.- Secretarul general comunei Corod, județul Galați, va asigura transmiterea și comunicarea prezentei hotărâri prin Compartimentul Relații cu Publicul.

Primar,
Vasile CÂRJEU



Avizat pentru legalitate,
Secretar general,
Casandra GRECU

	<p style="text-align: center;">ROMÂNIA JUDEȚUL GALAȚI UNITATEA ADMINISTRATIV TERITORIALĂ COMUNA COROD PRIMAR</p>	<p>Comuna Corod, str.Ștefan Cel Mare, nr. 258, județul Galați, CP807080, Tel:0236.864006, Fax:0236.864002 e-mail:corod@gl.e- adm.ro</p>

Nr. 4133/11.04.2020

REFERAT DE APROBARE
la proiectul de hotarare privind incheierea exercitiului bugetar pe anul 2019
al Comunei Corod

Am initiat acest proiect de hotărâre în conformitate cu prevederile art. 136 alin.1 precum și art. 129, alin. (2), lit. c, art. 354, art. 355 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul Administrativ.

Conform articolului 57, alin.(1) din Legea 273/2006 privind Finantele Publice Locale modificata și completata ulterior, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autoritatilor deliberative, până la data de 31 mai a anului următor, contul de execuție a bugetului local, precum și a bugetului de venituri proprii și subvenții și bugetului creditelor interne.

Comuna Corod, ca instituție publică, își organizează și conduce contabilitatea proprie cu respectarea Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu principiile contabile generale și ale contabilității de angajamente.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilității revine ordonatorului de credite, în colaborare cu Compartimentul Financiar-Contabilitate, care trebuie să asigure condițiile necesare pentru conducerea corectă și la zi a contabilității, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acestora, cu respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare și depunerea la termen a acestora la organele în drept, păstrarea documentelor justificative, a registrelor și situațiilor financiare.

Conform organigramei și statutului de funcții aprobate, la nivelul instituției funcționează biroul financiar-contabil distinct cu următoarele sarcini:

- organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- elaborarea și urmărirea execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
- organizarea și conducerea evidenței propriu-zise;
- organizarea controlului operativ curent și a celui ulterior.

Pentru Comuna Corod, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli, îl reprezintă situațiile financiare. Acestea se întocmesc conform normelor elaborate de M.F.P., aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Situațiile financiare se întocmesc în moneda națională. Ele oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziția financiară (active nete/patrimoniu net/capital propriu), precum și performanța financiară și rezultatul patrimonial. Sunt asumate prin semnatura de Primar Carjeu Vasile, de conducătorul biroului financiar-contabil, ec. Negrescu Cristian, Toporau Viviana Administrator financiar al Liceului Tehnologic nr. 1 Corod și Balan Nicoleta- Administrator financiar al Școlii Gimnaziale nr. 1 Blinzi. Situația fluxurilor

de trezorerie este vizata de Trezoreria Tecuci, prin care se face executia institutiei pentru exactitatea plăților de casa, a soldurilor conturilor de disponibilitati.

Situațiile financiare centralizate (aparatură proprie și institutii subordonate), se depun la D.G.R.F.P. Galati într-un exemplar, potrivit normelor și la termenul stabilit prin adresa nr. GLR_TRZ – 1039 / 15 ianuarie 2020, respectiv până la 29.01.2020, în baza art.36 al.(10) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, precum și potrivit art.23 al.(2) lit.” e” și art.57 al.(2) din Legea finantelor publice locale nr. 273/2006.

Situațiile financiare predate de Comuna Corod cuprind bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, anexe la situațiile financiare (politici contabile și note explicative), contul de execuție bugetară.

Bilanțul

Bilanțul este document contabil de sinteză cu elemente de activ, datorii și capital propriu ale Comunei Corod la 31.12.2019, comparativ cu aceleași elemente la 31.12.2018, respectiv 01.01.2019.

Elementele de natura activelor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al lichidității, iar elementele de natura datoriilor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al exigibilității. Activele și datoriile curente se prezintă în bilanț distinct de activele și datoriile necurente.

Capitalurile proprii sau activele nete ori patrimoniul net se determină ca diferență între active și datorii.

Formatul bilanțului nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

La data de 31.12.2019, bilanțul cuprinde următoarele solduri: total active = 92.529.739 lei, total datorii = 3.159.036 lei, inclusiv provizioanele constituite pentru datorii către personal din hotărâri judecătorești, rezultând active nete = capitaluri proprii = 89.370.703 lei, astfel:

1. Active necurente = 85.148.640 lei, din care :

- active fixe necorporale190.027 lei
- instal.tehnice, mijl.transport590.074 lei
- terenuri și clădiri84.144.024 lei
- titluri de participare 20 lei
- creanțe necurente..... 224.495 lei

2. Active curente = 7.381.099 lei, din care :

- stocuri1.546.393 lei
- creanțe bugetare4.037.819 lei
- creanțe fd ext neramb 1.219.191 lei
- disponibil conturi bancare238.426 lei

3. Datorii = 3.159.036 lei, din care :

- datorii comerciale și avansuri1.331.352 lei
- datorii către bugete273.765 lei
- datorii fd ext neramb.1.219.191 lei
- salarii 233.542 lei
- alte drepturi48.184 lei

Contul de rezultat patrimonial

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor și finanțarilor pe feluri de venituri și a cheltuielilor pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

Pentru fiecare element se evidențiază valoarea aferentă exercițiului financiar precedent. Dacă valorile prevăzute anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele

explicative.

Rezultatul patrimonial ca rezultat economic, exprima performanta financiara a Comunei Corod.

Acest rezultat se determina pe fiecare sursa de finantare in parte, precum si pe total surse, ca diferenta intre veniturile realizate si cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent.

Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2019 se prezinta astfel :

1. total venituri operationale = 14.984.500 lei, din care :
 - venituri impozite si taxe = 8.761.291 lei
 - venituri din activit.econ. = 350.116 lei
 - subventii, aloc.speciale = 4.874.621 lei
 - alte venituri operationale = 998.472 lei
2. total venituri extraordinare = 13.350 lei
3. total cheltuieli operationale = 8.530.072 lei, din care :
 - salarii si contributii = 4.724.544 lei
 - subventii/transfer. = 826.204 lei
 - stocuri,consumabile.,lucrari si servicii executate de terti = 2.617.209 lei
 - chelt cu amortizarea = 362.115 lei
- 4.cheltuieli financiare = 0 lei

Situatia fluxurilor de trezorerie

Situatia Fluxurilor de trezorerie prezinta existenta si miscarile de numerar, astfel :

- activitatea operationala - miscarile de numerar rezultate din activitatea curenta;
- din activitatea de investitii - miscarile de numerar rezultate din achizitiile/vanzarile de active fixe;
- din activitatea de finantare - miscarile de numerar din imprumuturi primite si rambursate, ori alte surse financiare;

Formularul a fost completat cu informatiile privind incasari si plati efectuate, preluate din rulajele fiecarui cont de la trezorerie sau banci, in intervalul 01.01.2019- 31.12.2019 fiind vizat de Trezoreria Tecuci, prin care se face executia institutiei pentru exactitatea platilor de casa, a soldurilor conturilor de disponibilitati.

Denumire cont	Sold 01.01.2019	Incasari	Plati	Sold 31.12.2019
5311-casa (lei)	0	4.550.642	4.550.642	0
5211/5213-disponibil buget local	777.672	14.134.155	14.761.790	150.037
552-sume in mandat/depozit	48.646	143.686	139.330	53.002
560-buget venituri proprii	2.643	325.464	328.107	0
562-disponibil buget venituri proprii si subventii	112.932	24.560	13.599	10.961
5121-disponibil garantii materiale CEC	3.572	0	0	3.635

Contul de executie bugetara

Contul de executie bugetara cuprinde toate operatiunile financiare din timpul exercitiului financiar cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, conform bugetului aprobat. Se intoarceste

pe baza datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de disponibil, conform conturilor deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor ofera informații referitoare la structura capitalurilor proprii, influențele rezultate din schimbarea politicilor contabile, sau în urma reevaluării activelor, calculului și înregistrării amortizării ori din corectarea erorilor contabile. Situația prezintă în detaliu creșterile și diminuările din timpul anului ale fiecărui element al conturilor de capital.

Astfel, la data de 31.12.2019, contul de execuție este:

1. bugetul local :

total venituri :

- o prevederi bugetare initiale = 48.520.120 lei
- o prevederi bugetare definitive = 49.560.720 lei
- o drepturi constatate = 18.272.172 Lei
- o incasari realizate = 14.134.155 lei
- o stingeri pe alte cai = 0 lei
- o drepturi de incasat = 4.138.017 lei
- o excedent 2019 = 777.672 lei

total cheltuieli :

- o prevederi bugetare initiale = 49.288.330 lei
- o prevederi bugetare definitive = 50.328.930 lei
- o angajamente bugetare = 14.970.426 lei
- o angajamente legale = 14.761.790 lei
- o credite de angajament = 41.712.940 lei
- o plati efectuate = 14.761.790 lei
- o cheltuieli efective = 8.171.712 lei

2. bugetul de venituri proprii si subventii :

total venituri :

- o prevederi bugetare initiale = 283.280 lei
- o prevederi bugetare definitive = 434.780 lei
- o drepturi constatate = 350.024 lei
- o incasari realizate = 350.024 lei
- o stingeri pe alte cai = 0 lei
- o excedent 2019 = 2.643 lei

total cheltuieli :

- o prevederi bugetare initiale = 302.220 lei
- o credite bugetare = 453.720 lei
- o angajamente bugetare = 370.484 lei
- o angajamente legale = 362.824 lei
- o plati efectuate = 341.706 lei
- o cheltuieli efective = 358.360 lei

Proiectul de hotarare este temeinic, oportun si legal, fiind de competenta Consiliului Local sa il adopte , in conformitate cu O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ.

PRIMAR,
VASILE CARJEU



RAPORT DE SPECIALITATE
la proiectul de hotarare privind incheierea exercitiului bugetar pe anul 2019
al comunei Corod – judetul Galati

Prezentul raport de specialitate este întocmit în conformitate cu prevederile revederilor art.87 alin.1, art.129 alin.(2) lit.b,alin.(4) lit.a și art.196 alin.(1) lit.a din O.U.G. nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare,

Inițiatorul, domnul primar Carjeu Vasile prezintă un proiect temeinic și legal.

Conform articolului 57, alin.(1) din Legea 273/2006 privind Finantele Publice Locale modificata și completata ulterior, ordonatorii principali de credite întocmesc și prezintă spre aprobare autoritatilor deliberative, până la data de 31 mai a anului urmator, contul de execuție a bugetului local, precum și a bugetului de venituri proprii și subvenții și bugetului creditelor interne.

Comuna Corod, ca instituție publică, își organizează și conduce contabilitatea proprie cu respectarea Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu principiile contabile generale și ale contabilitatii de angajamente.

Răspunderea pentru organizarea și conducerea contabilitatii revine ordonatorului de credite, D-l Primar Vasile Carjeu, în colaborare cu Compartimentul Financiar-Contabilitate, care trebuie să asigure condițiile necesare pentru conducerea corectă și la zi a contabilitatii, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acestora, cu respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare și depunerea la termen a acestora la organele în drept, păstrarea documentelor justificative, a registrelor și situațiilor financiare.

Conform organigramei și statutului de funcții aprobate, la nivelul instituției funcționează biroul financiar-contabil distinct cu următoarele sarcini:

- organizarea și exercitarea controlului financiar preventiv propriu;
- elaborarea și urmărirea execuției bugetului de venituri și cheltuieli;
- organizarea și conducerea evidenței propriu-zise;
- organizarea controlului operativ curent și a celui ulterior.

Pentru Comuna Corod, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului și a execuției bugetului de venituri și cheltuieli, îl reprezintă situațiile financiare. Acestea se întocmesc conform normelor elaborate de M.F.P., aprobate prin ordin al ministrului finanțelor publice.

Situațiile financiare se întocmesc în moneda națională. Ele oferă o imagine fidelă a activelor, datoriilor, poziția financiară (active nete/patrimoniu net/capital propriu), precum și performanța financiară și rezultatul patrimonial. Sunt semnate de Primar în persoana D-lui Carjeu Vasile, de conducătorul biroului financiar-contabil, ec. Negrescu Cristian, Toporau Viviana Administrator financiar al Liceului Tehnologic nr. 1 Corod și Balan Nicoleta- Administrator financiar al Școlii Gimnaziale nr. 1 Blinzi. Situația fluxurilor de trezorerie este vizată de Trezoreria Tecuci, prin care se face execuția instituției pentru exactitatea plăților de casa, a soldurilor conturilor de disponibilități.

Situațiile financiare centralizate (aparatură proprie și instituții subordonate), se depun la D.G.R.F.P. Galați într-un exemplar, potrivit normelor și la termenul stabilit prin adresa nr. GLR_TRZ – 1039 / 15 ianuarie 2020, respectiv până la 29.01.2020, în baza art.36 al.(10) din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare, precum și potrivit art.23 al.(2) lit.” e” și art.57 al.(2) din Legea finanțelor publice locale nr. 273/2006.

Situațiile financiare predate de Comuna Corod cuprind bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, anexe la situațiile financiare (politici contabile și note explicative), contul de execuție bugetară.

Bilanțul

Bilanțul este document contabil de sinteză cu elemente de activ, datorii și capital propriu ale Comunei Corod la 31.12.2019, comparativ cu aceleași elemente la 31.12.2018, respectiv 01.01.2019.

Elementele de natură a activelor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al lichidității, iar elementele de natură a datoriilor sunt prezentate în funcție de gradul crescător al exigibilității. Activele și datoriile curente se prezintă în bilanț distinct de activele și datoriile necurente.

Capitalurile proprii sau activele nete ori patrimoniul net se determină ca diferență între active și datorii.

Formatul bilanțului nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul.

La data de 31.12.2019, bilanțul cuprinde următoarele solduri: total active = 92.529.739 lei, total datorii = 3.159.036 lei, inclusiv provizioanele constituite pentru datorii către personal din hotărâri judecătorești, rezultând active nete – capitaluri proprii = 89.370.703 lei, astfel:

1. Active necurente = 85.148.640 lei, din care :
- active fixe necorporale190.027 lei

- instal.tehnice, mijl.transport590.074 lei
- terenuri si cladiri84.144.024 lei
- titluri de participare 20 lei
- creante necurente..... 224.495 lei
- 2. Active curente = 7.381.099 lei, din care :
- stocuri1.546.393 lei
- creante bugetare4.037.819 lei
- creante fd ext neramb 1.219.191 lei
- disponibil conturi bancare238.426 lei

3. Datorii = 3.159.036 lei, din care :

- datorii comerciale si avansuri1.331.352 lei
- datorii catre bugete273.765 lei
- datorii fd ext neramb.1.219.191 lei
- salarii 233.542 lei
- alte drepturi48.184 lei

Contul de rezultat patrimonial

Contul de rezultat patrimonial prezintă situația veniturilor și finanțarilor pe feluri de venituri și a cheltuielilor pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor, indiferent dacă au fost plătite sau nu.

Pentru fiecare element se evidențiază valoarea aferentă exercițiului financiar precedent. Dacă valorile prevăzute anterior nu sunt comparabile, absența comparabilității trebuie prezentată în notele explicative.

Rezultatul patrimonial ca rezultat economic, exprimă performanța financiară a Comunei Corod.

Acest rezultat se determină pe fiecare sursă de finanțare în parte, precum și pe total surse, ca diferență între veniturile realizate și cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent.

Contul de rezultat patrimonial la data de 31.12.2019 se prezintă astfel :

1. total venituri operationale = 14.984.500 lei, din care :

- venituri impozite si taxe = 8.761.291 lei
- venituri din activit.econ. = 350.116 lei
- subventii, aloc.speciale = 4.874.621 lei
- alte venituri operationale = 998.472 lei

2. total venituri extraordinare = 13.350 lei

3. total cheltuieli operationale = 8.530.072 lei, din care :

- salarii si contributii = 4.724.544 lei
- subventii/transfer. = 826.204 lei
- stocuri,consumabile, lucrari si servicii executate de terti = 2.617.209 lei
- chelt cu amortizarea = 362.115 lei

4.cheltuieli financiare = 0 lei

Situația fluxurilor de trezorerie

Situația Fluxurilor de trezorerie prezintă existența și mișcările de numerar, astfel :

- activitatea operationala - mișcările de numerar rezultate din activitatea curentă;
- din activitatea de investiții - mișcările de numerar rezultate din achizițiile/vânzările de active fixe;
- din activitatea de finanțare - mișcările de numerar din împrumuturi primite și rambursate, ori alte surse financiare;

Formularul a fost completat cu informațiile privind încasări și plăți efectuate, preluate din rulajele fiecărui cont de la trezorerie sau bănci, în intervalul 01.01.2019- 31.12.2019 fiind vizat de Trezoreria Tecuci, prin care se face executia institutiei pentru exactitatea plăților de casa, a soldurilor conturilor de disponibilitati.

Denumire cont	Sold 01.01.2019	Incasari	Plati	Sold 31.12.2019
5311-casa (lei)	0	4.550.642	4.550.642	0
5211/5213-disponibil buget local	777.672	14.134.155	14.761.790	150.037
552-sume in mandat/depozit	48.646	143.686	139.330	53.002
560-buget venituri proprii	2.643	325.464	328.107	0
562-disponibil buget venituri proprii si subventii	112.932	24.560	13.599	10.961
5121-disponibil garantii materiale CFC	3.572	0	0	3.635

Contul de execuție bugetară

Contul de execuție bugetară cuprinde toate operațiunile financiare din timpul exercițiului financiar cu privire la veniturile încasate și plățile efectuate, conform bugetului aprobat. Se întocmește pe baza datelor preluate din rulajele debitoare și creditoare ale conturilor de disponibil, conform conturilor deschise în trezorerie sau la bănci, după caz.

Situația modificărilor în structura activelor/capitalurilor ofera informații referitoare la structura capitalurilor proprii, influențele rezultate din schimbarea politicilor contabile, sau în urma reevaluării activelor, calculului și înregistrării amortizării ori din corectarea erorilor contabile. Situația prezintă în detaliu creșterile și diminuările din timpul anului ale fiecărui element al conturilor de capital.

Astfel, la data de 31.12.2019, contul de execuție este:

1. bugetul local :

total venituri :

- o prevederi bugetare initiale = 48.520.120 lei
- o prevederi bugetare definitive = 49.560.720 lei
- o drepturi constatate = 18.272.172 Lei
- o incasari realizate = 14.134.155 lei
- o stingeri pe alte cai = 0 lei
- o drepturi de incasat = 4.138.017 lei
- o excedent 2019 = 777.672 lei

total cheltuieli :

- o prevederi bugetare initiale = 49.288.330 lei
- o prevederi bugetare definitive = 50.328.930 lei
- o angajamente bugetare = 14.970.426 lei
- o angajamente legale = 14.761.790 lei
- o credite de angajament = 41.712.940 lei
- o plati efectuate = 14.761.790 lei
- o cheltuieli efective = 8.171.712 lei

2. bugetul de venituri proprii si subventii :

total venituri :

- o prevederi bugetare initiale = 283.280 lei
- o prevederi bugetare definitive = 434.780 lei
- o drepturi constatate = 350.024 lei
- o incasari realizate = 350.024 lei
- o stingeri pe alte cai = 0 lei
- o excedent 2019 = 2.643 lei

total cheltuieli :

- o prevederi bugetare initiale = 302.220 lei
- o credite bugetare = 453.720 lei
- o angajamente bugetare = 370.484 lei
- o angajamente legale = 362.824 lei
- o plati efectuate = 341.706 lei
- o cheltuieli efective = 358.360 lei

Proiectul de hotarare este temeinic, oportun și legal, fiind de competența Consiliului Local să îl adopte, în conformitate cu O.U.G. 57/2019 privind Codul Administrativ.

SEF BIROU FINANCIAR-CONTABIL,

Negrescu Cristian

